



Licencia UDVA č. 335

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**Z OVERENIA RIADNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

**K 31. DECEMBRU 2018**

**Adresát správy: EXPANDTECH, a. s.**

IČO: 51 036 819  
DIČ: 2120587491  
Sídlo: Hviezdoslavova 4052/59, 058 01 Poprad  
Určená pre: Akcionárov spoločnosti  
Overované obdobie: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018  
Audítor: PROSORT, spol. s r. o. Poprad  
Licencia UDVA č. 335  
Zodpovedný audítor: Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová  
Licencia SKAU č. 872

Dátum vydania správy: 22. marca 2019

# Správa nezávislého audítora

Akcionárom spoločnosti  
EXPANDTECH, a. s.  
Hviezdoslavova 4052/59, 058 01 Poprad

---

## Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXPANDTECH, a. s., („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

## Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Výročnú správu sme ku dňu vydania správy z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Poprade 22. marca 2019

**PROSORT, spol. s r. o. Poprad**  
Licencia UDVA č. 335



Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová, štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 872

Príloha: účtovná závierka k 31. 12. 2018

# *Výročná správa*

*spoločnosti*

*EXPANDTECH, a.s.*

*za rok 2018*

*Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri OS Prešov, oddiel Sa, č. 10524/P*

## OBSAH

1. Charakteristika základnej činnosti spoločnosti Expandtech, a.s.  
(Profil spoločnosti, Výrobný proces, Materiál a jeho využitie v automobilovom priemysle, Zodpovedné plnenie povinností, Systém manažérstva a kvality, Environmentálna politika)
2. Štruktúra akcionárov
3. Štruktúra Predstavenstva
4. Štruktúra Dozornej rady
5. Štruktúra a členenie aktív
6. Štruktúra a členenie pasív
7. Štruktúra hospodárskeho výsledku po zdanení
8. Iné dôležité informácie a významné udalosti v roku 2018
9. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2019
10. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
11. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018
12. Účtovná závierka
13. Dodatok správy audítora

# **1 Charakteristika základnej činnosti spoločnosti Expandtech, a.s.**

## **PROFIL SPOLOČNOSTI**

Špecializujeme sa na výrobu a predaj komponentov z expandovaného polystyrénu a polypropylénu pre automobilový priemysel.

Spoločnosť vznikla v roku 2017 ako sesterská firma spoločnosti STD a.s., ktorá patrí k skúseným dodávateľom a výrobcom produktov z EPS a EPP. Rovnaká výrobná prevádzka, rovnakí vlastníci, rovnaké know-how a zázemie materskej spoločnosti sú predpokladom zachovania najvyššej kvality poskytovaných výrobkov.

Spoločnosť vznikla ako reakcia na rozvíjajúci sa automobilový priemysel a snahu o priblíženie sa k zákazníkom z danej oblasti. Jej neoceniteľnou prednosťou je centrálna pozícia v rámci Slovenska, dokonca priamo v srdci Európy. Táto strategicky výhodná poloha jej zaisťuje výborné dopravné spojenie.

## **VÝROBNÝ PROCES**

Výrobný program EXPANDTECH, a.s. zahŕňa široký sortiment komponentov pre automobilový priemysel. Dokáže sa plne prispôbiť požiadavkám zákazníka a vyrobiť akýkoľvek požadovaný produkt. Špecializuje sa na výrobu a predaj výrobkov z expandovaného polystyrénu (EPS) a polypropylénu (EPP) pre domáci i zahraničný trh. Spoločnosť EXPANDTECH, a.s. patrí k TIER 1 dodávateľom, ktorý produkuje výrobky pre klientov na Slovenku, v Nemecku, v Čechách, v Poľsku, v Španielsku a Taliansku. Vyrába a dodáva komponenty pre automobilové značky BMW, VW Polo, VW Touareg, Porsche Cayman, Porsche Panamera, Porsche Cayenne, Škoda, Fiat, Volvo, JLR

EXPANDTECH, a.s. sídli v areáli spoločnosti STD, a.s. o rozlohe 17 tis. m<sup>2</sup>, v meste Poprad. Závod tvorí výrobná časť o rozlohe približne 5 tis. m<sup>2</sup> a taktiež skladové priestory na ploche 3 tis. m<sup>2</sup>.

## **MATERIÁL A JEHO VYUŽITIE V AUTOMOBILOVOM PRIEMYSLE**

(EPS) Expandovaný polystyrén je ultra ľahký, ale silný materiál. Skladá sa z 98 % vzduchu a 2 % polystyrénu. Ide o prirodzenú alternatívu ku kovovým komponentom, slúži predovšetkým na ochranu, tlmenie nárazov a izoláciu. EPS dokáže výborne absorbovať energiu, vďaka čomu nachádza uplatnenie v automobilovom priemysle. V tejto oblasti je veľkou výhodou

tiež jeho nízka hmotnosť. Používa sa na výrobu dielov, ako sú: stĺpiky riadenia, sedadlá, nárazník, karoséria EPS má okrem iného výborné tepelnoizolačné vlastnosti, vyznačuje sa vysokou pevnosťou v tlaku, ťahu a ohybe a nízkou nasiakavosťou. Je osvedčeným materiálom na ochranu, uskladnenie a prenášanie produktov preto sa používa na výrobu rôznych typov balení.

**(EPP)** Expandovaný polypropylén sa svojimi vlastnosťami odlišuje od expandovaného polystyrénu (EPS). K jeho hlavným prednostiam patria vynikajúce mechanické vlastnosti (pružnosť, pevnosť v tlaku, schopnosť veľkej absorpcie energie), ktoré umožňujú jeho široké využitie v automobilovom priemysle. Výlisky nájdu svoje uplatnenie nielen v exteriéri, ale aj v interiéri auta, ako súčasť: nárazníkov, sedadiel, batožinových priestorov, hlavových opierok, výplň kobercov.

## **ZODPOVEDNÉ PLNENIE POVINNOSTÍ**

Expandtech, a.s. spĺňa všetky zákonné povinnosti, ako je podávanie správ a platenie daní, poisťného a všetkých ďalších povinností vyplývajúcich z právnych noriem upravujúcich DPH, clo a povinnosti súvisiace so zamestnancami. Spoločnosť plní povinnosti podľa zákona o štatutárnom audite, pričom zákonom stanovené činnosti výboru pre audit vykonáva dozorná rada spoločnosti. Spoločnosť Expandtech, a.s. má vyrovnané záväzky voči štátnym orgánom k 31.12.2018.

## **SYSTÉM MANAŽÉRSTVA A KVALITY**

Výroba produktov spoločnosti EXPANDTECH, a.s. je riadená osvedčeným systémom manažérstva kvality. Je držiteľom certifikátu podľa normy ISO 9001:2008 a v súčasnosti už aj ISO 9001:2015. V úzkej spolupráci s automobilovým priemyslom neustále zlepšujeme kvalitu našich výrobkov.

- Spokojnosť našich zákazníkov je na prvom mieste.
- Spĺňame výrobné a kvalitatívne požiadavky našich zákazníkov podľa normy ISO TS 16 949
- Kladieme vysoké požiadavky na našich dodávateľov produktov a služieb
- V oblasti kontroly kvality spolupracujeme výhradne s certifikovanými laboratóriami.

Vysokú úroveň kvality zabezpečujú kvalifikovaní a skúsení pracovníci v celom výrobnom procese, počnúc prípravou a plánovaním výroby, cez samotný výrobný proces až po medzioperačnú kontrolu kvality a finálnu kontrolu hotových výrobkov, pripravených na expedíciu k zákazníkovi.

## **ENVIROMENTÁLNA POLITIKA**

Environmentálne správanie a ochrana životného prostredia je pre spoločnosť Expandtech, a.s. je jednou z priorít našej výrobnéj činnosti. Spoločnosť sa snaží o vytvorenie rovnováhy medzi životným prostredím a priemyselnou činnosťou v súlade s trvalo udržateľným rozvojom. Máme presne určené pravidlá, právomoci a zodpovednosť kompetentných pracovníkov manažmentu životného prostredia. Zaväzujeme sa dodržiavať platné právne predpisy a iné požiadavky v oblasti ochrany životného prostredia, rozhodnutia orgánov štátnej správy a miestnej samosprávy a ostatné záväzky v oblasti ochrany životného prostredia. Od svojho založenia sa snažíme o prevenciu priemyselného znečisťovania a pravidelnú recykláciu odpadu. Práca s EPS umožňuje cenovo efektívne riešenia, ktoré sú zároveň šetrné k životnému prostrediu, pretože neobsahujú chladivá CFC 's alebo HCFC's.

Neustále zlepšovanie kvality a produktivity v spoločnosti zabezpečuje rast a zvyšuje jej konkurencie-schopnosť.

## **2 Štruktúra akcionárov**

Štruktúra akcionárov spoločnosti Expandtech, a.s. k 31.12.2018 bola nasledovná:

**Nodo**, s. r. o., Murgašova 87/6, 058 01 Poprad 50 %

*Podiel na základnom imaní 12 500 EUR*

**TATRAMAT**, akciová spoločnosť, Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad 50 %

*Podiel na základnom imaní 12 500 EUR*

### 3 Štruktúra Predstavenstva

Štruktúra Predstavenstva spoločnosti Expandtech, a.s. k 31.12.2018 je nasledovná:

- a) **Francesco Bifolco**, predseda predstavenstva
- b) **Ing. Ján Miško**, člen predstavenstva

### 4 Štruktúra Dozornej rady

Štruktúra Dozornej rady spoločnosti Expandtech, a.s. k 31.12.2018 je nasledovná:

- a) **JUDr. Pavol Ovšonka**, člen dozornej rady
- b) **Ing. Martin Kozler**, člen dozornej rady
- c) **Ing. Jana Perinajová**, člen dozornej rady
- d) **Ing. Linda Longhitano**, člen dozornej rady

### 5 Štruktúra a členenie aktív

<i>Aktíva v EUR</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>	<i>Rozdiel</i>
Neobežný majetok	0	0	0
Obežný majetok	385 673	696 027	310 354
Časové rozlíšenie	279	41 701	41 422
<b>Celkom</b>	<b>385 952</b>	<b>737 728</b>	<b>351 776</b>

## 6 Štruktúra a členenie pasív

<i>Pasíva v EUR</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>	<i>Rozdiel</i>
Vlastné imanie	73 131	332 397	259 266
Závazky	310 429	405 331	94 902
Časové rozlíšenie	2 392	0	- 2392
<b>Celkom</b>	<b>385 952</b>	<b>737 728</b>	<b>351 776</b>

## 7 Štruktúra hospodárskeho výsledku

<i>Hospodársky výsledok v EUR</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Rozdiel</i>
Výsledok z hosp. činnosti	67 697	330 681	262 984
Výsledok z finančnej činnosti	- 163	- 4190	- 4027
Výsledok z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Daň z príjmov	19 403	67 225	47 822
<b>Hosp. výsledok po zdanení</b>	<b>48 131</b>	<b>259 266</b>	<b>211 135</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>73 343</b>	<b>368 963</b>	<b>295 620</b>

## 8 Iné dôležité informácie a významné udalosti v roku 2018

- spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí
- spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum
- spoločnosť neúčtovala o vysporiadaní vlastných akcií
- spoločnosť neúčtovala o obstarávaní dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby

## **Významná udalosť v r. 2018**

- Z obchodného hľadiska za významnú udalosť v roku 2018 považujeme hladký prechod automotive portfólia, prevzatého od sesterskej spoločnosti STD, a.s. a úspešné etablovanie na trhu pod novou značkou Expandtech, a.s.
- Certifikácia Spoločnosti na ISO 9001 – 2015 v marci 2018, a tým potvrdenie vysokej kvality procesu a procesu dokumentácie pod novou obchodnou značkou.

## **9 Predpokladaný vývoj Spoločnosti v r. 2019**

Na základe celosvetových analytických predpokladov sa odhaduje, že automobilový priemysel vyrobí v roku 2019 rekordný počet vozidiel. Rozvíjajúci trh pre spoločnosť Expandtech, a.s. predstavuje dobrý výhľad v plnení stanovených cieľov, ako aj priestor pre nové obchodné príležitosti.

Napriek tomu sa pri stanovení základných dlhodobých cieľov podniku snažíme o opatrnejšie a optimálne nastavenie vnútorných procesov a obchodného plánu, ktoré nám umožnia stanovené ciele naplniť.

Začiatkom roka 2018 sme spustili sériovú výrobu projektov VW, ktorých plnenie je nastavené na 7 kalendárnych rokov a očakávame posilnenie predajných čísiel z postupného zvyšovania produkcie v bratislavskej automobilke.

V roku 2019 budú dominovať aj nábehy nových modelov v českom závode ŠKODA a svojimi obchodnými aktivitami sa budeme usilovať o oslovenie novo spustenej automobilky Jaguar Land Rover v Nitre.

Rok 2019 bude automobilový priemysel v znamení prípravy na globálne výzvy, ktoré súvisia hlavne s legislatívou v oblasti znižovania emisií, dôsledkom čoho nastane rozvoj trhu s vozidlami na alternatívny pohon. To prinesie zmeny v štandardnom ponímaní mobility a dopady na výrobu vozidiel ako aj dielov. Preto budeme aj v roku 2019 pokračovať v definovaní bariér a potrieb ďalšieho rozvoja Spoločnosti.

## 10 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po ukončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré by výrazne ovplyvnili činnosť spoločnosti.


## 11 Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

<i>Rozdelenie zisku za rok 2018</i>	EUR
Nerozdelený zisk	159 266
Dividendy	100 000

## 12 Účtovná závierka

Účtovná závierka v zložení súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky, budú uložené v registri účtovných závierok.

V Poprade, 23.3.2019



**Francesco Bifolco**

Predseda predstavenstva